

Письменная информация
к бухгалтерской отчетности
ООО «ГОРЕНЬЕ БТ»
за 2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	2
Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	2
Допущение непрерывности деятельности	2
Способы оценки имущества	2
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	3
Основные средства	3
Финансовые вложения	5
Материально-производственные запасы	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	6
Займы и кредиты	6
Оценочные обязательства	6
Отложенные налоги	6
Доходы	7
Расходы	7
Изменения в учетной политике	8
Иное	8
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
5. ЗАПАСЫ	11
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
8. КАПИТАЛ	13
9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	13
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
14. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ	18
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	22
19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	22
20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24
22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГОРЕНЬЕ БТ» (далее, «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: 119180, г. Москва, наб. Якиманская, д.4, стр. 1, эт. 3, пом. I, ком. 55

Основной вид деятельности: торговля оптовая бытовой техникой

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

- Обособленное подразделение (склад Общества) в г.Москва, п. Марушкинское, д. Крёшино, Тупиковый пр., стр. 1 (данное ОП закрыто 31.01.2024г)
- Обособленное подразделение (коммерческое подразделение) в г. Красноярск, ул. Взлетная, д. 26 "Г", 163
- Обособленное подразделение (коммерческое подразделение) Дополнительный офис бренда АСКО в г.Москва, Ленинский пр-кт, д.25

Были открыты:

- Обособленное подразделение «Малые Вяземы» (склад Общества) по адресу: 143050 Московская область, г.о. Одинцовский, д. Малые Вяземы, Петровский пр-д, дом 2.
- Обособленное подразделение «Чехов» (склад Общества) по адресу: 142326, Российская Федерация, Московская обл., г. о. Чехов, с. Новоселки, терр. промышленная зона "Новоселки", 11/10.

Подразделений, выделенных на отдельный баланс, не имеется.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 142,8 человека (2022 год: 126 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Ван Хунвэй	Генеральный директор (с марта 2022 г.)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и федеральными стандартами.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования. Имущества полученного безвозмездно в 2023 и 2022 году не имеется.
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления. Имущества, произведенного в самой организации в 2023 и 2022 году не имеется.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2023 г.,руб.	на 31 декабря 2022 г.,руб.	на 31 декабря 2021 г.,руб.
1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
1 Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Для учета капитальных вложений применяется ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые каталоги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Для целей бухгалтерского учета сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-35
Транспортные средства	3-10
Оборудование	2-25
Вычислительная техника	2-15
Мебель	2-15
Прочие ОС	2-15

Затраты на ремонт основных средств учитываются в расходах отчетного периода, к которому они относятся, в сумме фактических затрат.

Учет аренды объектов основных средств

С 2019 года Общество досрочно применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество признает предмет аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- а) изменения условий договора аренды;
- б) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- в) изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в Отчете о Финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва.
В отчетном периоде устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не было, резерва под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью Обществом не создавалось.
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.
- При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:
 - по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки,
 - по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года №180н.

Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость запасов. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка при списании:

Группы (виды) МПЗ	Способ оценки
Сырье, материалы	По средней себестоимости
Товары	По средней себестоимости
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	По средней себестоимости

Изменений способов оценки материально-производственных запасов не было.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между

текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 года № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования. Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 107н.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы;

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- доход от реализации бытовой техники
- доход от реализации запасных частей

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- доход от реализации основных средств и прочих активов
- доходы в виде восстановления резервов
- положительные курсовые разницы
- проценты банка к получению
- доходы от субаренды складского и офисного помещений
- прочие внереализационные доходы

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- Себестоимость покупных товаров
- Коммерческие расходы

Расходы, признаваемые прочими расходами

- Расходы по выбытию ТМЦ
- Расходы на услуги банков
- Отчисления в оценочные резервы
- Отрицательные курсовые разницы
- Штрафы, пени, неустойки к уплате
- Прочие внереализационные расходы

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы включаются в состав коммерческих расходов.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов:

- под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась (п. 25 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов") – создается;
- сомнительных долгов (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета N 34н) создается на основании инвентаризации дебиторской задолженности и рекомендаций коммерческой службы по каждой конкретной задолженности;
- Резерв на покрытие иных предвиденных расходов производится по состоянию на 31 декабря отчетного периода под затраты текущего периода, но документы по которым будут получены в следующем отчетном периоде. Начисление резерва происходит в разрезе контрагентов исходя из условий договоров, по которым Организация принимает на себя определенные обязанности.
- оценочные обязательства по выплате отпускных, премий и бонусов признаются согласно п.5 ПБУ 8/2010.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

Изменения в учетной политике

Переход на новые стандарты такие как :

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

не имел эффекта на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Норма ФСБУ 27/2021 о хранении документов бухгалтерского учета, а также данных, содержащихся в таких документах, и размещения баз указанных данных на территории Российской Федерации подлежит обязательному применению с 1 января 2024 года.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 год.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о составе строки «Основные средства» приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Право пользования по арендованным объектам	285 805	362 260	491 201
Основные средства	33 280	48 173	58 795
Незавершенные вложения во внеоборотные активы	351	982	-
ИТОГО	319 436	411 415	549 996

Информация о составе и движении основных средств по группам представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменение за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	введено в эксплуата- цию	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортиза- ция				
Здания	за 2023 г.	18 112	(3 481)	14 631				(1 521)	18 112	(5002)	13 111
	за 2022 г.	18 112	(1 958)	16 154				(1 523)	18 112	(3 481)	14 631
Транспортные средства	за 2023 г.	4547	(4547)	-					4547	(4547)	-
	за 2022 г.	4547	(4547)	-					4547	(4547)	-
Вычислительная техника	за 2023 г.	6 342	(5 288)	1 054	3276	(383)	352	(2 504)	9235	(7440)	1795
	за 2022 г.	5 212	(3 199)	2 013	1 130			(2 089)	6 342	(5 288)	1 054
Оборудование	за 2023 г.	46 678	(28854)	16 974	1873	(18248)	9753	(7 240)	29751	(26341)	3410
	за 2022 г.	45826	(21 018)	24108				(8 134)	45826	(29 152)	16 674
Мебель	за 2023 г.	17 706	(2 472)	15 234		(72)			17 634	(2 472)	15 162
	за 2022 г.	17 706	(2 472)	15 234					17 706	(2 472)	15 234
Прочие ОС	за 2023 г.	4412	(4 132)	280		(257)	257	(178)	4155	(4 053)	102
	за 2022 г.	4112	(3 826)	286				(306)	4412	(4 132)	280
ИТОГО	за 2023 г.	96 944	(48772)	48 173	5149	(18960)	10362	(11443)	83134	(49854)	33280
	за 2022 г.	95 815	(37 020)	58 795	1 130	-	-	(12 052)	96 944	(48772)	48 173

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. В отчетном году первоначальная стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не изменялась.

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «Горенье БТ» за 2023 год

Информация о составе и движении права пользования по аренде приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование контрагента	Вид аренды	Срок аренды	Право пользования аренды на 31 декабря 2021 г.	Приобретение права пользования по аренде	Амортизация права пользования по аренде	Право пользования аренды на 31 декабря 2022 г.	Приобретение права пользования по аренде	Амортизация права пользования по аренде	Право пользования аренды на 31 декабря 2023 г.
ООО"Феникс"	аренда складских помещений	31.01.2026	378 407	-	(92 117)	286 290	-	(92 635)	192989
ОАО "Голутвинская слобода"	аренда офиса	31.12.2023	45 777	-	(22 889)	22 888	-	(22 889)	-
ОАО "Голутвинская слобода"	аренда доп.офиса	31.12.2023.	17 980	-	(8 990)	8 990	-	(8 990)	-
Прочие			49 037	12 639	(17 584)	44 092	61 217	(27 981)	92816
ИТОГО			491 201	12 639	(141 580)	362 260	61 217	(152495)	285805

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Данные о составе прочих внеоборотных активов представлены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Гарантийный депозит по долгосрочной аренде офиса	27 828	39 619	8 693
Гарантийный депозит по долгосрочной аренде склада	25 420	38 946	24 376
Товарные знаки, патенты, лицензии, прочие права	-	-	2 708
Программное обеспечение	-	-	588
ИТОГО	53 248	78 565	36 365

5. ЗАПАСЫ

Данные о составе и движении запасов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период							На конец периода
			Поступление	Реализация	Списано на коммерческие расходы	Списано в прочие расходы	Оборот между видами	Начисление резерва	Списание излишне начисленного резерва	
Товары на складах	2023 г.	2 862 480	59 980 509	(55 706 492)	-	-	-	-	-	713 649 7
	2022 г.	830 312	19 878 778	(17 846 610)	-	-	-	-	-	2 862 480
Готовая продукция	2023 г.	56 998	44 750	(141 775 7)	-	-	143 244 3	-	-	116 434
	2022 г.	20 752	108 040	(8 348 086)	-	-	8 276 292	-	-	56 998
Материалы	2023 г.	172 997	138 833 8	(191)	-	-	(143 244 3)	-	-	128 701
	2022 г.	23 742	8 583 877	-	(158 330)	-	(8 276 292)	-	-	172 997
Товары в пути	2023 г.	5 319	-	5 319	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	5 319	-	-	-	-	-	-	5 319
Итого запасы без учета резерва под снижение стоимости	2023 г.	3 097 794	614 135 97	(571 297 59)	-	-	-	-	-	738 163 2
	2022 г.	874 806	28 576 014	(26 194 696)	(158 330)	-	-	-	-	3 097 794
Резерв под снижение стоимости запасов	2023 г.	(198 610)	-	-	-	-	-	(758)	-	(199 368)
	2022 г.	(24 709)	-	-	-	-	-	(173 901)	-	(198 610)
ИТОГО	2023 г.	2 899 184	614 135 97	(571 297 59)	-	-	-	(758)	-	718 226 4
	2022 г.	850 097	28 576 014	(26 194 696)	(158 330)	-	-	(173 901)	-	2 899 184

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 367 403	2 635 315	4 019 658
Расчеты с таможей	556 222	1 025 978	106 656
Расчеты с поставщиками	76 861	4 232	24 587
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	23 605	245	3 472
Депозиты по аренде офиса	-	-	-
Проценты к получению (п. 7)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	393	6 786	25 679
Итого дебиторская задолженность без учета резервов	10 024 484	3 672 556	4 180 052
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>(47181)</i>	<i>(37 538)</i>	<i>(14 533)</i>
ИТОГО	9 977 303	3 635 018	4 165 519

Данные по движению резерва по сомнительным долгам приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Сальдо на начало периода	37 538	14 533	16 026
Признано (п. 15)	9 643	23 005	-
Использовано	-	-	-
Списан излишний резерв (п. 15)	-	-	(1 493)
Сальдо на конец периода	47 181	37 538	14 533

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Данные о составе денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлены ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в рублях	4 278 494	1 228 000	26 500
Денежные средства и денежные эквиваленты в рублях на счетах в банках	97068	21 592	19 814
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1410	-	168
Денежные средства и денежные эквиваленты в рублях в кассе	591	307	-
ИТОГО	4 377 563	1 249 899	46 482

По состоянию на отчетную дату у Общества не было сумм денежных средств (или их эквивалентов), недоступных для использования.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года Общество не имеет.

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Данные о составе и изменении капитала представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Уставный капитал	Непокрытый убыток	ИТОГО
На 31 декабря 2021 г.	2 288 846	(1 003 517)	1 285 329
Чистая прибыль за 2022 г.	-	611 115	611 115
На 31 декабря 2022 г.	2 288 846	(392 402)	1 896 444
Чистая прибыль за 2023 г.	-	430869	430869
На 31 декабря 2023 г.	2 288 846	(823272)	1 465 574

Уставный капитал Общества распределен следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	Доля
Общество с ограниченной ответственностью «Хайсенс Юроп Холдинг ГмбХ» (Австрия) юридическое лицо, созданное и существующее на основании и в соответствии с законодательством Республики Австрия, имеющее регистрационный номер FN 524994 А	2 288 556	99.99%	2 288 556	99.99%	2 288 556	99.99%
Горенье Корпорейт ГмбХ. юридическое лицо, созданное и существующее на основании и в соответствии с законодательством Республики Австрии, имеющее регистрационный номер FN 376143 b, главный офис которого расположен по адресу: 1100 Республика Австрия, г. Вена, Винербергштрассе 11, башня В, 13 этаж.	290	0.01%	290	0.01%	290	0.01%
Итого	2 288 846	100%	2 288 846	100%	2 288 846	100%
<i>Процент полностью оплаченных долей</i>	<i>100%</i>		<i>100%</i>		<i>100%</i>	

Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2022 и 2023 годы.

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Данные о составе кредитов и займов приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
			Получено	Оплата основной суммы	Начисление процентов (п. 15)	Оплата процентов	Курсовые разницы	
ООО «Аско Бытовая техника»	2023 г.	19 201	-		798	(597)	-	19402
	2022 г.	20 212	-	(1 000)	807	(818)	-	19 201
ТОО «Горенье Казахстан»	2023 г.	15635	-	(4309)	624	(153)	3318	15 635
	2022 г.	17 317	-	-	561	(550)	(1 693)	15 635
Итого	2023 г.	34 485	-	(4309)	1422	(750)	3318	34 762
	2022 г.	37 178	-	(1 000)	1 368	(1 368)	(1 693)	34 485

Займы были получены в 2020 году под 4 % годовых, сроком на 11 месяцев. В 2022 году срок погашения займов был продлен до 31 декабря 2023 г.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расчёты с поставщиками импортных товаров	16014402	1 964 176	2 911 619
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1397321	1 384 989	374 770
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1758260	865 337	213 790
Расчеты с покупателями и заказчиками	94941	985 530	41 758
Расчеты с персоналом	0	37 542	-
Расчеты с прочими кредиторами	103	4 021	286
ИТОГО	17 574 010	5 241 595	3 542 223

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Резерв на гарантийный ремонт	Резерв по неполученным документам	Резерв по бонусам покупателям	Резерв на оплату отпусков	Резерв на премии сотрудникам	ИТОГО	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
На 31 декабря 2021 г.	261 015	2 640	139 978	6 925	76 912	487 470	107 717	379 753
Признано	451 698	31 687	10 134 348	8 598	153 269	10 779 600		
Использовано	(252 269)	(2 640)	(9 749 962)	(6 857)	(76 912)	(10 088 640)		
Дисконтирование (п. 15)	(30 190)	-	-	-	-	(30 190)		
На 31 декабря 2022 г.	430 254	31 687	524 364	8 666	153 269	1 148 240	215 200	933 040
Признано	877379	22789	20216672	56489	303981	21 477 310		
Использовано	(417014)	(32777)	(19840627)	(52689)	(301138)	(20 644 245)		
Дисконтирование восстановления (п. 15)	(199 044)	-	-	-	-	(199 004)		
На 31 декабря 2023 г.	691615	21699	900410	12466	156139	1 782 329	256203	1526126

Срок использования резерва на гарантийный ремонт по состоянию на 31 декабря 2023 года - 2024-2025 год. Остальные оценочные обязательства будут реализованы в 2023 году.

12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о составе и движении прочих обязательств приведен в таблице ниже:

тыс.руб.							
Наименование	ООО "Феникс"	ОАО "Голутвинская слобода"(осн. офис)	ОАО "Голутвинская слобода"(доп. офис)	Прочие	Итого обязательство по аренде	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Обязательство по аренде на 31 декабря 2021 г.	161 562	-	-	3 657	165 219	46 925	118 294
Обязательство в связи с новым правом аренды	321 579	68 665	26 969	56 181	473 394		
Платежи за период	(113 817)	(23 512)	(9 235)	(10 935)	(157 499)		
Начисление % по обязательству (п. 15)	10 422	1 242	488	1 003	13 155		
Курсовые разницы	(56 925)	-	-	29 984	(26 941)		
Обязательство по аренде на 31 декабря 2022 г.	322 821	46 395	18 222	79 890	467 328	321 620	145 708
Обязательство в связи с новым правом аренды	-	-	-	12 639	12 639		
Платежи за период	(158 460)	(23 512)	(9 234)	(15 418)	(206 624)		
Начисление % по обязательству (п. 15)	8 117	629	247	1 183	10 176		
Обязательство по аренде на 31 декабря 2023 г.	172 478	23 512	9 235	78 294	283 519	198 724	84 795

Процентная ставка определена в размере 2,75%.

Общество осуществляет торговую деятельность, в связи с чем для операционной работы арендует офис, а для хранения товаров для перепродажи арендует складское помещение.

Допущения, использованные при определении переменных платежей:

- Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды, отсутствуют.
- Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.
- Ограничения использования предмета аренды отсутствуют.

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «Горенье БТ» за 2023 год

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка		Себестоимость продаж		Валовая прибыль	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Товары: крупная бытовая техника	75 091 263	25 016 240	(52 164 192)	(16 077 407)	22 927 070	8 938 833
Товары: мелкая бытовая техника	4 911 341	2 853 470	(3 465 385)	(1 769 203)	1 445 955	1 084 267
Готовая продукция	3 097 635	14 787 327	(1 664 254)	(8 348 086)	1 433 381	6 439 241
Запчасти	121 494	435 875	(77 104)	(225 641)	44 390	210 234
Итого до вычета скидок	83 221 734	43 092 912	(57 370 937)	(26 420 337)	25 850 797	16 672 575
Скидки за объём	(20 216 673)	(10 120 179)	(4 512 083)	(68 682)	(15704590)	(10 188 861)
Маркетинговые расходы	(55 757)	(14 169)	-	-	(55 757)	(14 169)
Компенсация транспортных расходов	-	-	3 675	7 767	3 675	7 767
ИТОГО	32 958 564	32 958 564	(26 481 252)	(26 481 252)	6 477 312	6 477 312

Информация о себестоимости готовой продукции приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	1 547 466	8 276 292
Услуги по сборке	57 351	108 040
Итого по элементам	1 604 817	8 384 332
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(59 437)	(36 246)
Незавершенного производства		
Готовой продукции	(59 437)	(36 246)
Итого	1 664 254	8 348 086

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Спонсорская реклама		909 900
Оплата труда и социальные взносы	774 719	741 266
Реклама и маркетинг	3 080 348	491 442
Гарантийный ремонт (п. 12)	872 410	451 698
Транспорт	709 639	301 909
Материалы	54 353	158 330
Расходы на хранение	526 030	150 847
Амортизация прав пользования по финансовой аренде (п.3)	152 495	141 580
Услуги сторонних организаций	114 036	95 839
Продвижение продаж	65 887	90 107
Услуги таможенного брокера	45 321	65 274
Расходы на ремонт	30 641	43 333
Платежи по договорам аренды	31 804	36 874
Консультанционные расходы	124 227	24 581
Страхование	6 986	22 258
Агентское вознаграждение	37 621	18 720
Почтовые расходы	18 911	18 107
Представительские расходы	13 924	15 002
Амортизация основных средств (п. 3)	11 444	12 052
Расходы на обучение	4 600	6 644
Прочее	176 649	108 062
ИТОГО	6 852 044	3 903 825

тыс.руб.

14. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ

Состав прочих доходов и расходов приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.		2022 г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Проценты по банковскому депозиту	75 627	-	34 743	-
Проценты по арендным обязательствам (п. 13)	-	(7 368)	-	(10 176)
Проценты по займам полученным (п. 10)	-	(1 422)	-	(1 368)
Прочее	-	-	-	-
ИТОГО	75 627	(8790)	34 743	(11 544)

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «Горенье БТ» за 2023 год

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов и расходов приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.		2022 г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Дисконтирование и восстановление оценочных обязательств (п. 11)	199 004	-	30 190	-
Доходы (расходы) по субаренде	1499	-	3 567	-
Расходы по факторингу	-	(1 704 364)	-	(658 915)
Расходы на утилизацию	-	(1 376)	-	(413 524)
Штрафы	-	(3 573)	-	(420 880)
Изменение резерва на обесценение запасов (п. 5)	-	(758)	-	(173 902)
Курсовые разницы	-	(1 975 927)	-	(165 261)
Изменение резерва по сомнительным долгам (п. 6)	-	(9 642)	-	(23 005)
Прибыли (убытки) от хеджирования валютных рисков	-	(303 521)	-	-
Выручка от продажи ОС	10 757			
Прочее	57 870	(80 926)	23 688	(30 676)
ИТОГО	269 130	(4 080 087)	57 445	(1 886 163)

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведен анализ текущего и отложенного налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(502 039)	767 968
Постоянные разницы	146 182	16 038
Временные разницы (кроме налогового убытка)	555 052	1 108 660
Прибыль по данным налогового учета	199 195	1 892 666
Использование налогового убытка прошлых лет		(319 480)
Налоговая база	199 195	1 573 186
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	100 407	(153 594)
Постоянные налоговые обязательства активы	29 236	3 207
Отложенные налоговые активы, в том числе:	111 010	157 836
- Отложенные налоговые активы на временные разницы	111 010	221 732
- Отложенный налоговый актив на использование налогового убытка		(63 896)
Текущий налог на прибыль	(39 839)	(314 637)

Ниже приведен анализ отложенных налоговых активов с указанием сроков погашения:

тыс. руб.

Наименование показателя	Срок погашения	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Налоговые убытки	2024 и последующие периоды	-	-	63 896
Прочее	2024 и последующие периоды	430 659	319 648	98 916
ИТОГО		430 659	319 648	162 812

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Основным акционером группы Горенье является «Айсенс Люксембург Хоум Апплайанс Холдинг С.а.р.л.». «Айсенс Люксембург Хоум Апплайанс Холдинг С.а.р.л.» является публичной компанией, акции которой находятся в свободном обращении. В связи с этим, не представляется возможным определить по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года бенефициарных владельцев (физических лиц, прямо или косвенно владеющих долей в капитале Общества, превышающей 25 %, либо имеющих возможность контролировать его действия).

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны – юридические лица:

тыс. руб.

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Описание операций	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31 декабря			(Покупка) / продажа товаров, работ, услуг		Прочие (расходы)/ Доходы	
				2023 года	2022 года	2021 года	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
Общество с ограниченной ответственностью «Хайсенс Юроп Холдинг ГмбХ» (Австрия)	Австрия, Вена	Основное хозяйственное Общество (99,99 %)	Поставка товаров	(12 204)	(12 204)	(604)	(12 204)	(12 204)	-	-
ГОРЕНЬЕ КОРПОРЕЙТ ГМБХ	Австрия, Вена	Прочее юридическое лицо, участвующее в капитале Общества - Участник Общества (0,01%).	Отсутствуют	-	-	-	-	-	-	-
ГОРЕНЬЕ ГОСПОДИНСКИ АПАРАТИ Д.Д.	Словения, Веленье	Юридическое лицо, косвенно контролирующее Общество	Продажа товаров Поставка товаров/ услуг; Займы выданные и задолженность по процентам Хеджирование поставок Штрафы	(6 664 987)	(754 024)	(1 935 643)	(28 350 401) (7583)	(13 871 295) (4 336)	(108)	(3 138)
ГОРЕНЬЕ ХОУМ Д.О.О. ЗАЕЧАР	Сербия, Заечар	Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе.	Поставка товаров/ услуг	-	-	189	-	-	-	-
ГОРЕНЬЕ АПАРАТИ ЗА ДОМАЧИНСТВО Д.О.О.	Сербия, Валево	Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе.	Поставка товаров/ услуг	(2 009 266)	(303 614)	(210 424)	(8 897 981)	(4 192 580)	986 923	(47 750)
Торговое предприятие "ГОРЕНЬЕ ДОО БЕЛГРАД"	Сербия, Нови Белград	Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе.	Поставка товаров/ услуг	(872)	(189)	(84)	(872)	(554)	-	-
ГОРЕНЬЕ КАЗАХСТАН ТОО	Казахстан, Алма-Ата	Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе.	Поставка товаров/ услуг Предоставление займа	(16 919)	-	(3 009)	(37 620)	(12 948)	-	(36)
ООО "АСКО БЫТОВАЯ ТЕХНИКА"	Россия, Москва	Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе.	Предоставление помещений в субаренду	(45 718)	188 (50 804)	295 (54 678)	-	-	898 -	622 -

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «Горенье БТ» за 2023 год

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Описание операций	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31 декабря			(Покупка) / продажа товаров, работ, услуг		Прочие (расходы)/ Доходы	
				2023 года	2022 года	2021 года	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
			Предоставление займа Покупка товаров							
ООО "Айсенс Рус ко"	Россия, Москва	Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе.	Поставка товаров/ услуг	(1 294)	(1 440)	(12 160)	-	-	500	500
HISENSE INTERNATIONAL (HONG KONG)EU		Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе.	Поставка товаров/ услуг	(7 620 695)	(835 345)	(690 654)	(18 344 814) (18 781)	(8 444 962) (894 272)		40
Hisense International Co., LtdHisen		Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе.	Поставка товаров/ услуг	-	-	-	-	-	-	-
Guangdong Hisense Electronics Co.,		Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе.	Поставка товаров/ услуг	-	-	(42)	-	-	-	-
Hisense Gorenje Europe,poslovne sto		Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе.	Поставка товаров/ услуг	(39 059)	(51 325)	(9 115)	(40 193)	(41 500)		-

Выплату в пользу основного хозяйственного общества и поступления от основного хозяйственного общества в 2023 и 2022 году не имели место.

Основной управленческий персонал Общества представлен Генеральным директором Общества. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, раскрыты ниже:

Виды вознаграждений	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	17 294	12 974
Оплата труда за отчетный период	16 235	9 147
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 059	1 058
Долгосрочные вознаграждения	-	-

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В отношении Общества отсутствуют текущие или потенциальные судебные разбирательства по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года.

19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не выдавало обеспечения по обязательствам третьих лиц и не получало обеспечения от третьих лиц.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Подход Общества к управлению рисками в 2023 году не изменился по сравнению с 2022 годом.

Налогообложение

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Политико-экономическая ситуация

Политические события 2022 года оказали резко негативное воздействие на мировую экономику, в 2023 году ощущаются последствия замедления роста и ускорения инфляции. Повышение цен на биржевые товары может привести к дальнейшему росту инфляции, что негативно повлияет на спрос. Снижение предпринимательской уверенности и рост неопределенности для инвесторов могут негативно повлиять на цены активов.

В 2023 году приобрели значительное влияние на работу Общества в связи со спецоперацией на территории Украины следующие факторы:

- сильная волатильность курса рубля РФ
- валютные ограничения
- взаимные санкции
- нарушение транспортных цепочек по доставке грузов.

В связи с тем, что Общество располагается на значительном удалении от места проведения операции непосредственная угроза разрушения объектов Общества путем воздействия на них средствами вооружений отсутствует. Общество не располагает активами и не осуществляет операций в Украине, поэтому напрямую не подвержено влиянию этих событий.

Репутационные риски

Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства РФ, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает

Валютные риски

Общество подвержено риску падения курса национальной валюты, т.к. является импортером и расплачивается с иностранными поставщиками в иностранной валюте. Падение курса рубля влечет за собой рост закупочных цен в пересчете на рубли. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Кредитные риски

Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности, краткосрочных финансовых вложений и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

На 31 декабря 2023 года у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность в размере 47 181 тыс.руб.. Общество работает над взысканием дебиторской задолженности путём направления напоминаний клиентам. В ряде случаев Общество может взыскивать штрафные санкции за просрочку платежа, приостанавливать поставки продукции, а также оставляет за собой право обратиться в суд.

В бухгалтерской отчётности по состоянию на 31 декабря 2023 года создан резерв сомнительной задолженности в размере 47 181 тыс. руб. Сомнительной признается задолженность, по которой поданы иски в арбитраж или есть сомнения в платежеспособности контрагента.

Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Общество минимизирует кредитный риск по торговой дебиторской задолженности за счет факторинга с Сокомбанк Факторинг, Сбербанк Факторинг, ПФА и Альфа-Банк; а кредитный риск по денежным средствам и эквивалентам – за счет хранения денежных средств на счетах в банках с высоким кредитным рейтингом.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Риск недостатка ликвидности является несущественным в силу того, что большая часть кредиторской задолженности Общества относится к расчетам со связанными сторонами.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовые результаты и денежные потоки. Изменение процентных ставок в основном оказывает влияние на изменение стоимости привлечения кредитов и займов и на будущие денежные потоки. В связи с незначительностью суммы заемных средств, Общество считает риск низким.

Управление капиталом

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года составляет 1 465 574 тыс. руб., 1 896 444 тыс.руб. и 1 285 329 тыс. руб. соответственно, что меньше величины уставного капитала Общества в размере 2 288 846 тыс. руб. В указанных обстоятельствах собственники проводят политику по увеличению стоимости чистых активов до размера уставного капитала Общества, а именно:

- расширение клиентской базы и объема продаж на основании заказов от клиентов;
- планируемое повышение отпускных цен в связи с повышением курса валюты
- стимулирование продаж в розничных сетях
- хеджирование валютных рисков для снижения негативного эффекта от курсовых разниц

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности либо раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности, не произошло.

22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

28 марта 2024 г.

Генеральный директор

Ван Хунвэй